



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 379 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASTELL AS
Forretningsadresse: Korniveien 1
3157 BARKÅKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kristian Bekkevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 014 307	3 130 436
Sum inntekter		4 014 307	3 130 436
Kostnader			
Varekostnad		819 231	759 673
Lønnskostnad	1	2 592 716	2 161 012
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 800	34 600
Annen driftskostnad	1	341 460	296 021
Sum kostnader		3 798 206	3 251 307
Driftsresultat		216 101	-120 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		334	120
Annen finansinntekt		4 392	1 136
Sum finansinntekter		4 726	1 256
Annen rentekostnad		14 018	8 844
Sum finanskostnader		14 018	8 844
Netto finans		-9 292	-7 588
Ordinært resultat før skattekostnad		206 810	-128 459
Skattekostnad på ordinært resultat	3	45 447	-28 285
Ordinært resultat etter skattekostnad		161 363	-100 174
Årsresultat		161 363	-100 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		161 363	-100 174
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		40 000	
Udekket tap	5	46 757	-46 757
Overføringer annen egenkapital	5	74 606	-53 417



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		161 363	-100 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			27 250
Sum immaterielle eiendeler			27 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 900	175 700
Sum varige driftsmidler		130 900	175 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		135 900	202 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		479 382	480 079
Andre kortsiktige fordringer		25 639	30 233
Sum fordringer		505 021	510 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	514 340	267 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 340	267 584
Sum omløpsmidler		1 019 360	777 896
SUM EIENDELER		1 155 260	980 846

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	74 606	
Udekket tap			46 757
Sum opptjent egenkapital		74 606	-46 757
Sum egenkapital		104 606	-16 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 621	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 621	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	132 038	145 793
Sum annen langsiktig gjeld		132 038	145 793
Sum langsiktig gjeld		134 659	145 793
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 309	66 784
Betalbar skatt	3	15 576	
Skyldig offentlige avgifter		386 641	379 135
Utbytte		40 000	
Annen kortsiktig gjeld		390 469	405 891
Sum kortsiktig gjeld		915 995	851 810
Sum gjeld		1 050 654	997 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 155 260	980 846



Pastell AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Inntektsføring av tilskudd inntektsføres i den perioden tilskuddene er ment til å benyttes. Tilhørende kostnader sammenstilles med tilskuddene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har tegnet en pensjonavtale for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Pastell AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 223 560	1 881 337
Arbeidsgiveravgift	317 643	267 751
Pensjonskostnader	19 943	9 332
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 570	2 591
Totalt	2 592 716	2 161 012

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon av regnskapet.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	224 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	224 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	48 300
+ Ordinære avskrivninger	44 800
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	93 100
Balanseført verdi pr 31/12	130 900
Prosentstans for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Pastell AS

Organisasjonsnr. 998379105



Pastell AS

Noter 2019

Resultat før skattekostnader	206 810
+ Permanente og andre forskjeller	-233
+ Endring i midlertidige forskjeller	7 226
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	213 803
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	143 002
= Inntekt	70 801

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	15 576
= Sum betalbar skatt	15 576
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	2 621
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	27 250
= Ordinær skattekostnad	45 447
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	15 576
= Betalbar skatt i balansen	15 576

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	11 914	19 140
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	143 002
= Grunnlag utsatt skatt	11 914	-123 862
Utsatt skatt	2 621	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	123 862
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	123 862
Utsatt skattefordel	0	27 250

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 25 975 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 53 192.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.



Pastell AS

Noter 2019

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Kristian Bekkevold	30 100,00 %

Årets endring i egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-46 757	-16 757
+Fra årets resultat			161 363	161 363
-Avsatt utbytte			-40 000	-40 000
Pr 31.12.	30 000	0	74 606	104 606

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	132 038	145 793
Pantsatte eiendeler:		
Ford Transit Connect	99 600	129 400
Sum pantsatte eiendeler	99 600	129 400



Pastell AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 014 307	3 130 436
Sum driftsinntekter		4 014 307	3 130 436
Driftskostnader			
Varekostnad		819 231	759 673
Lønnskostnad	1	2 592 716	2 161 012
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 800	34 600
Annen driftskostnad	1	341 460	296 021
Sum driftskostnader		3 798 206	3 251 307
DRIFTSRESULTAT		216 101	(120 871)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		334	120
Annen finansinntekt		4 392	1 136
Sum finansinntekter		4 726	1 256
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 018	8 844
Sum finanskostnader		14 018	8 844
NETTO FINANSPOSTER		(9 292)	(7 588)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		206 810	(128 459)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	45 447	(28 285)
ORDINÆRT RESULTAT		161 363	(100 174)
ÅRSRESULTAT		161 363	(100 174)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		40 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	74 606	(53 417)
Fremføring av udekket tap	5	46 757	(46 757)
SUM OVERF. OG DISP.		161 363	(100 174)

Årsregnskap for Pastell AS

Organisasjonsnr. 998379105



Pastell AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	27 250
Sum immaterielle eiendeler		0	27 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 900	175 700
Sum varige driftsmidler		130 900	175 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		135 900	202 950
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		479 382	480 079
Andre kortsiktige fordringer		25 639	30 233
Sum fordringer		505 021	510 312
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	514 340	267 584
SUM OMLØPSMIDLER		1 019 360	777 896
SUM EIENDELER		1 155 260	980 846
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	74 606	0
Udekket tap		0	(46 757)
Sum opptjent egenkapital		74 606	(46 757)
SUM EGENKAPITAL		104 606	(16 757)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	2 621	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 621	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	132 038	145 793
Sum annen langsiktig gjeld		132 038	145 793
SUM LANGSIKTIG GJELD		134 659	145 793
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		83 309	66 784
Betalbar skatt	3	15 576	0
Skyldig offentlige avgifter		386 641	379 135
Utbytte		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		390 469	405 891
SUM KORTSIKTIG GJELD		915 995	851 810
SUM GJELD		1 050 654	997 603

Årsregnskap for Pastell AS

Organisasjonsnr. 998379105



Pastell AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 155 260	980 846

Tønsberg, den 29. februar 2020

Kristian Bekkevold
Styrets leder

Thorbjørn Vedvik
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Pastell AS**

Organisasjonsnr. 998379105

Utarbeidet av:

Regnskapskontoret Stokke AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Borgeskogen 48
3161 Stokke
Organisasjonsnr. 997746848